

Förslag till internkontrollplan 2023 för KSON:s förvaltning

Nr.	Risk (not 1)	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Ansvarig
1	Biståndsbedömt behov motsvarar inte brukares behov (S3 x K3).	Att samtliga tidsbegränsade beslut och pågående insatser inom äldreomsorgen följts upp i tid.	Uteblivna uppföljningar av beslut och insatser.	Antalet uteblivna uppföljningar (påminnelser).	Månatligen 2023.	Avdelningen för service och omsorg (gruppledare).
2	Felaktiga ersättningar till utförare inom kundvalet (S3 x K4).	Följsamhet till förfrågningsunderlag.	Registrerade insatser som avviker från förfrågningsunderlaget.	Stickprov av insatser i Lifecare och Procapita jämförs mot fakturaunderlagen, enligt framtagen rutin.	Månatligen 2023.	Avdelningen för ekonomi & kansli (systemförvaltare & controller).
3	Risk att oseriösa företag verkar i KSON:s valfrihetssystem (S3 x K3).	Otillbörligt utnyttjande av förbundets medel för egen vinning.	Att utförare i kundvalet har ändamålsenliga interna kontroller mot välfärdsbrott.	Internkontroller hos kundvalets utförare inhämtas och värderas.	Hösten 2023.	Avdelningen för kvalitet & innovation.

2023-03-15

Dnr: KSON 2023-56

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Avdelningschef Henrik Hagblom

Nr.	Risk (not 1)	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Ansvarig
4	Risk att oseriösa företag verkar i KSON:s valfrihetssystem (S3 x K3).	Otillbörligt utnyttjande av förbundets medel för egen vinning.	Granskning av att besök genomförts vid husläkarmottagningarna.	Antalet betalda patientavgifter jämförs mot antalet registrerade besök.	2023-09-01—10-31.	Avdelningen för kvalitet & innovation.

Not 1 – Risk

Risk har värderats utifrån sannolikhet (S) och konsekvens (K), enligt följande:

Värde	Sannolikhet (S)	Konsekvens (K)
4	Sannolik - det är mycket troligt att fel ska uppstå.	Allvarlig - konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga.
3	Möjlig - det finns risk att fel eller brister uppstår.	Kännbar - konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga.
2	Mindre sannolik - risken är liten att fel eller brister uppstår.	Lindrig - konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas.
1	Osannolik - risken är obefintlig att fel eller brister uppstår.	Försumbar - konsekvenserna för verksamheten är försumbar.

Sannolikhet och konsekvens multipliceras med varandra till ett riskvärde, vars angelägenhet värderas utifrån riskmatrisen.

Riskmatris		Konsekvens			
		1	2	3	4
Sannolikhet	4	Medium	Medium	Kritisk	Kritisk
	3	Medium	Medium	Medium	Kritisk
	2	Låg	Medium	Medium	Medium
	1	Låg	Låg	Medium	Medium

Risker som bedöms vara kritiska finnas alltid med i internkontrollplanen.